

F.8.2

V-596/26-10-77/44

TVH 752 986

VESITIETÖIDEN BUDJETOINTI JA RAPORTOINTI

VESITIEHANKKEEN SUORITE-JA KUSTANNUSBUDJETTI VUODELLE 19...									
1	PIIRIN N:O				HANKKEEN N:O		TILIEN N:O		
2	ILM.	VA	LITTERA	TK	TEHTÄVÄN NIMI	SUORITE- YKSIKKÖ	SUORITE- MÄÄRÄ	YKS. KUST. MK	SUUNNITELTU KUST. MK
3	LAJI								
4	R6								
5	R6								
6	R6								
7	R6								
8	R6								
9	R6								
10	R6								
11	R6								
12	R6								
13	R6								
14	R6								
15	R6								
16	R6								
17	R6								
18	R6								
19	R6								
20	R6								
21	R6								
22									
23	ILM.	HANKKEEN KOKONAISKUSTANNUSTEN AJOITTUMINEN KUUKAUSILLE MK							
24	LAJI	TAMMI / HEINÄ	HELMI / ELO	MAALIS / SYYS	HUHTI / LOKA	TOUKO / MARRAS	KESÄ / JOULU		
25	R7								

TVH 751168

TIE- JA VESIRAKENNUSHALLITUS

VESITIEOSASTO

HELSINKI 1978

TVH 752986

S i s ä l l y s l u e t t e l o

Sivu

1.	JOHDANTO	1
2.	BUDJETOINTI	2
2.1.	ALUSTAVAT BUDJETIT (VAB)	4
2.2.	TARKISTETUT BUDJETIT (VTB)	5
2.3.	LOPULLISET BUDJETIT (VLB)	6
2.3.1.	Jana-aikataulu	7
2.3.2.	Lopullinen kustannusarvio	7
2.3.3.	Suorite- ja kustannusbudjetti	9
2.3.3.1.	Suorite- ja kustannusbudjetin esittäminen	9
2.3.3.2.	Tili- ja kustannustunnuksen käyttö	10
2.3.3.3.	Suorite- ja kustannusbudjetin tarkistuslista	11
2.3.3.4.	Suorite- ja kustannusbudjetin selvittelylista	11
2.3.3.5.	Suorite- ja kustannusbudjetin muuttaminen ja korjaaminen	12
2.4.	BUDJETTIASIAKIRJOJEN LÄHETTÄMINEN	13
3.	RAPORTOINTI	14
3.1.	HANKKEEN KUSTANNUSRAPORTTI	14
3.1.1.	Esitettävät tiedot	14
3.1.2.	Toteutumien ilmoittamismenettely	14
3.1.3.	Raportin jakelu	15
3.1.4.	Raportin hyväksikäyttö	15
3.2.	PIIRIN TOIMINNANHAARAN KUSTANNUSRAPORTTI	16
3.2.1.	Esitettävät tiedot	16
3.2.2.	Raportin muodostaminen	16
3.2.3.	Raportin jakelu	17
3.2.4.	Raportin hyväksikäyttö	17
3.3.	TYÖMAIDEN KÄSINSEURANTA	17

Tässä kirjassa annetaan ohjeet hallintoa lukuunottamatta kaiken piirissä tapahtuvan vesitietoiminnan budjetoinnista ja raportoinnista. Hallinnon osalta annetaan erilliset ohjeet. Tämä ohje kattaa siis vesiteiden

- rakentamisen
- käytön
- kunnossapidon sekä
- tutkimisen ja suunnittelun.

Hankkeiden ja sitä kautta koko toimialan toiminnan budjetointi tulevalle toimikaudelle on osa operatiivista toiminnan suunnittelua. Budjetointi on lähellä toteuttamisvaihetta tapahtuvaa toiminnansuunnittelua.

Aikaansaavat suoritteet ja toisaalta aiheutuvat kustannukset arvioidaan huomioonottaen käytettävät työmenetelmät ja käyttäen hyväksi aikaisempaa kustannustietoa. Budjetissa arvioidut suoritteet ja kustannukset esitetään ajoitettuna.

Budjetin tarkoituksena on toimia perusteena tarvittavia resursseja varattaessa ja toisaalta toimia tavoitteellisena ohjeena toteuttamisvaiheessa.

Toteuttamisvaiheeseen liittyy tehtyjen suoritteiden ja aiheutuneiden kustannusten raportointi. Raportointijärjestelmän muodostavat työmaalla tapahtuva seuranta ja atk-raportointi yhdessä.

Raportointi antaa tietoa siitä, miten hyvin työn suoritus on voitu ennalta suunnitella ja miten näitä suunnitelmia on voitu noudattaa vertaamalla toteutuneita suoritteita ja kustannuksia vertailuperusteena olevaan budjettiin. Toisaalta raportointi toimii myöhempiä hankkeita varten tehtävän kustannuslaskennan tietolähteenä.

Sekä budjetointi että raportointi esitetään tässä ohjeessa yksityiskohtaisesti esimerkein täydennettynä.

Tämä ohje tulee voimaan vuoden 1978 alusta, jolloin myös suoritteiden ja kustannusten atk-raportointi siirtyy TVH:n tietojenkäsittelytoimistolta piirien laskentakeskusten hoidettavaksi. Ensimmäisen kerran tätä ohjetta sovelletaan tarkistettaessa vuoden 1977 loppupuolella vuoden 1978 budjetteja.

Ohje on tarkoitettu pysyväisohjeeksi. Sitä tullaan tarkistamaan tarpeen mukaan. Mm. tili- ja kustannustunnuksen käyttöperiaatteiden muuttaminen lähitulevaisuudessa tulee aiheuttamaan pieniä tarkistuksia.

Tämä ohje on osa kokonaisuutta, johon kuuluvat lisäksi läheisesti seuraavat ohjeet

- Vesitienpidon operatiivinen suunnittelu; suunnitteluohjeet (n:o TVH 752877)
- Vesitietöiden kustannuslaskenta (vesitieosaston moniste, viimeisin vuodelta 1977)
- Vesiteiden suoritteiden ja kustannusten ryhmittelyohje (n:o TVH 752987)

BUDJETOINTI

Kaikki piirin vesitiehankkeet toimialan hallintoa lukuunottamatta budjetoidaan tämän ohjeen mukaisesti.

Prosessi on periaatteessa kolmivaiheinen

- Viimeistään alustavan 1-vuotisen toiminnan suunnittelun yhteydessä laaditaan vesitiehankkeiden alustavat budjetit (VAB)

- Toimintasuunnitelman tarkistamisen yhteydessä laaditaan osasta hankkeita vesitiehankkeiden tarkistettut budjetit (VTB)
- Toteuttamisvaiheen kynnyksellä laaditaan vesitiehankkeiden lopulliset budjetit (VLB). Tiettyissä hankkeissa lopulliset budjetit laaditaan suoraan 1-vuotisen toimintasuunnitelman tarkistamisen yhteydessä.

Alustavat ja lopulliset budjetit laaditaan kaikista vesitiehankkeista hallintoa lukuunottamatta.

Tarkistettut budjetit laaditaan rakentamishankkeista, rakentamiseen verrattavista kunnossapitohankkeista sekä tutkimus- ja suunnitteluhankkeista. Käytön ja juoksevan kunnossapidon hankkeista laaditaan 1-vuotisen toimintasuunnitelman tarkistamisen yhteydessä suoraan lopulliset budjetit.

Suoritettava jälkilaskenta edellyttää hankkeiden muodos-
tamiselta mm. seuraavia periaatteita.

- Käyttö- ja kunnossapito on erotettava omiksi hankkeikseen.
- Suunnittelua (sisältää sekä maastotutkimukset että varsinaisen suunnittelun) halutaan seurata erikseen. Tästä syystä piirikonttorilla tapahtuva suunnittelutyö on sisällytettävä suunnitteluhankkeeseen palkka-, toimisto- ym. kustannuksineen. Sitä ei saa sekoittaa toiminnanhaaran hallintoon.
- Ensisijaisesti uittotoimintaa palvelevat hankkeet, satamahankkeet ja muut hankkeet on erotettava kukin ryhmä omiksi hankkeikseen, koska kustannuksista tehdään vastaavat liikennelajikohtaiset yhteenvedot. Ratkaisu hankkeen

kuulumisesta johonkin edellämainituista ryhmistä perustuu siihen, mikä liikennelaji on hankkeen taloudellisuusselvityksessä todettu olevan suurin hyödyn saaja.

- Erillisiä vesitiekaluston kunnossapitohankkeita tulee välttää. Kaluston huolto- ja kunnossapitokustannukset tulee kohdistaa yhteiskustannuksina huoltoa ja kunnossapitotoimenpidettä seuraavan työkauden hankkeille.

2.1. ALUSTAVAT BUDJETIT (VAB)

Alustavat budjetit laaditaan viimeistään helmikuussa alustavan toiminnansuunnittelun yhteydessä.

Niiden pohjalta kootaan toimialan ja koko laitoksen alustava työohjelma ja valmistellaan seuraavan vuoden tulo- ja menoarvioehdotus.

Alustavan budjetin muodostaa alustava kustannusarvio hankkeen kestolle sekä tämän ajoittaminen vuosille.

Alustava budjetti esitetään lomakkeella TVH 751166 ja siinä esitetään seuraavat tiedot:

- kustannusarvio hankkeen koko kestolle käytettävissä olevien suunnitelmien edellyttämällä tarkkuudella laadittuna
- "tarkistettu" yliviivattuna, hankkeen alkamisvuosi ja arvioitu päättymisvuosi
- piirin nimi ja numero
- työvoimapiirin nimi ja numero
- hankkeen nimi ja numero
- hankkeen kuvaus
- oma työ/urakka
- rahoitus
- työ alkaa, työ päättyy

- miestyökuukausien määrä yhteensä
- keskimääräinen työvoima/kk
- laatimisajankohdan indeksipisteluku
(tienrakennuskustannusindeksi)
- laatimis-, tarkastamis- ja hyväksymismerkinnät
- työn kokonaiskustannusten ajoittaminen vuosille
- miestyökuukausien määrät vuosille

Alustavasta budjetista on esitetty esimerkki liitteenä 1.

Hankkeiden kustannuksille ja miestyövoimalle esitetään tarkempi ajoitus alustavassa työohjelmassa.

2.2. TARKISTETUT BUDJETIT (VTB)

Rakentamishankkeiden, rakentamiseen verrattavien kunnossapitohankkeiden sekä maastotutkimuksia sisältävien suunnitteluhankkeiden alustavat budjetit tarkistetaan 1-vuotisen toimintasuunnitelman tarkistamisen yhteydessä marraskuussa edellisenä vuonna.

Tarkistetun budjetin (VTB) muodostaa tarkistettu kustannusarvio hankkeen kestolle sekä tämän ajoittaminen vuosille.

Tarkistettu budjetti esitetään lomakkeella TVH 751166 ja siinä esitetään seuraavat tiedot:

- kustannusarvio hankkeen koko kestolle käytettävissä olevien suunnitelmien edellyttämällä tarkkuudella laadittuna
- "alustava" yliviivattuna, hankkeen alkamisvuosi ja arvioitu päättymisvuosi
- piirin nimi ja numero
- työvoimapiirin nimi ja numero
- hankkeen nimi ja numero
- hankkeen kuvaus

- oma työ/urakka
- rahoitus
- työ alkaa, työ päättyy
- miestyökuukausien määrä yhteensä
- keskimääräinen työvoima/kk
- laatimisajankohdan indeksipisteluku
(tienrakennuskustannusindeksi)
- laatu-, tarkastamis- ja hyväksymismerkinnät
- työn kokonaiskustannusten ajoittaminen vuosille
- miestyökuukausien määrät vuosille

Tarkistetusta budjetista on esitetty esimerkki liitteenä 2.

Hankkeiden kustannuksille ja miestyövoimalle esitetään tarkempi ajoitus tarkistetussa työohjelmassa.

2.3. LOPULLISET BUDJETIT (VLB)

Rakentamishankkeille, rakentamiseen verrattaville kunnossapitohankkeille sekä maastotutkimuksia sisältäville suunnitteluhankkeille laaditaan lopulliset budjetit toteuttamisen kynnyksellä.

Käytännössä tämä tapahtuu seuraavasti:

- yli vuodenvaihteen jatkuvissa ja vuodenvaihteessa alkavissa hankkeissa edellisen vuoden loppuun mennessä
- myöhemmin alkavissa hankkeissa vähintään viikkoa ennen hankkeen aloittamista
- urakkahankkeissa silloin kun urakoitsijalta on saatu työsuunnitelma, kuitenkin yhden viikon kuluessa työn aloittamisesta.

Käyttöhankkeille, juoksevan kunnossapidon hankkeille sekä vain puhdasta suunnittelua sisältäville suunnitteluhankkeille laaditaan lopulliset budjetit suoraan 1-vuo-

tisen toimintasuunnitelman tarkistamisen yhteydessä edellisen vuoden marraskuussa.

Lopullisen budjetin muodostaa jana-aikataulu hankkeen kestolle, lopullinen kustannusarvio toimintavuodelle sekä suorite- ja kustannusbudjetti toimintavuodelle.

2.3.1. Jana-aikataulu

Jana-aikataulu on hankkeen ohjauksen perusasiakirja. Liitteinä 3, 4 ja 5 on esitetty eräitä esimerkkejä aikatauluista. Hankkeen koon ja osatehtävien merkityksen pohjalta tulee kussakin tapauksessa harkita, mitä aikataulussa on mielekästä esittää.

Jana-aikataulu laaditaan kaikista vesitiehankkeista seuraavia poikkeuksia lukuunottamatta, joista jana-aikataulua ei tarvitse esittää:

- toimialan hallinto
- sellaiset kunnossapitotyöt, joissa pääosa kustannuksista muodostuu palkoista tai joissa suoritteita ja kustannuksia kertyy tasaisesti koko toimintavuoden ajan
- käyttö
- sellainen suunnittelu, johon ei liity maastotutkimuksia.

2.3.2. Lopullinen kustannusarvio

Yksityiskohtaisesti eritelty työsuunnitelmaan perustuva lopullinen kustannusarvio toimintavuodelle laaditaan TVH:n lomakkeelle n:o 751167.

Erityisesti on huomattava, että kysymyksessä on suunnitelmavuonna tehtävien töiden kustannusarvio. Kustannusarvio laaditaan vähintään suoritteiden ja kustannusten ryhmittelyohjeen litterajakoa noudattaen. Haluttaessa voidaan teh-

tävät jaotella osatehtäviin, jotka voidaan litteroida vapaasti tehtävän litteraa vastaavilla 1-litteroilla.

Lomakkeella esitetään seuraavat tiedot:

- piirin nimi ja numero
- työvoimapiirin nimi ja numero
- hankkeen nimi ja numero
- hankkeen kuvaus
- oma työ/urakka
- rahoitus
- työ alkaa toimintavuonna (jatkuissa hankkeissa vuoden alku)
- työ päättyy toimintavuonna (jatkuissa hankkeissa vuoden loppu)
- miestyökuukausien määrä
- keskimääräinen työvoima/kk
- laatimisajankohdan indeksipisteluku (tienrakennuskustannusindeksi)
- laatimis-, tarkastamis- ja hyväksymismerkinnät
- vastuualue, littera, työkohde
- tehtävän nimi
- suoriteyksikkö ja suoritemäärä
- yksikkökustannus ja osatehtävän kokonaiskustannus
- osatehtävän %-osuus tehtävän kokonaiskustannuksista
- tehtävän (= litteran) kokonaiskustannus
- hankkeen kokonaiskustannukset toimintavuonna.

Lopullisesta kustannusarviosta on esitetty esimerkki liitteenä 6.

Tili- ja kustannustunnuksen käyttöä käsitellään tämän ohjeen kohdassa 2.3.3.2.

2.3.3. Suorite- ja kustannusbudjetti

Suorite- ja kustannusbudjetti toimii hankkeiden atk-raportoinnissa perustana, johon toteutumia verrataan. Suorite- ja kustannusbudjetissa määritellään, mitä tehtäviä seurataan 1000-, 100- tai 10-litteran tarkkuudella. Käytettäviä 1-lit-teroita suorite- ja kustannusbudjetissa ei määritellä.

2.3.3.1. Suorite- ja kustannusbudjetin esittäminen

Suorite- ja kustannusbudjetti laaditaan lomakkeelle n:o TVH 751168.

Hankkeiden kustannusraportoinnin onnistumisen edellytyksenä on suorite- ja kustannusbudjetin täyttäminen täsmällisesti tämän ohjeen mukaisesti. Suorite- ja kustannusbudjetissa ilmoitetaan seuraavat tiedot:

- vuosi
- piirin numero
- tilien numerot
- vastuualue, littera, työkohde
- tehtävän (= litteran) nimi
- suoriteyksikkö ja suoritemäärä
- yksikkökustannus ja tehtävän suunniteltu kokonaiskustannus
- hankkeen kokonaiskustannusten ajoittaminen toimintakuukausille

Työlitteroiden (0100-6990) kohdalla täytyy aina olla ilmoitettuna sekä suoritemäärä, että yksikkökustannus. Erityisesti on muistettava, että kunkin työlitteran kohdalla voidaan käyttää yhtä ja vain yhtä suoriteyksikköä ja että sitä on myös käytettävä. Edelleen on toteutumien ilmoituksen aikana muistettava käyttää tarkalleen samaa yksikköä.

Yhteiskustannusten (9200-9290) ja piireissä tehtävän

suunnittelun (9300-9390) litteroiden kohdalla esitetään ainoastaan toimintavuoden kokonaiskustannus (suunniteltu kustannus).

Suorite- ja kustannusbudjetista on esitetty esimerkiksi liitteenä 7.

2.3.3.2. Tili- ja kustannustunnuksen käyttö

Tili- ja kustannustunnuksen kentistä ilmoitetaan suorite- ja kustannusbudjetissa hanke, vastuualue, littera ja työkohde. Eri toimintoihin käytettävissä olevat hankenumerot julkaistaan vuosittain erillisessä hankenumeroluettelossa.

Kaksinumeroisen vastuualuetunnuksen käyttö on vapaa seuraavin poikkeuksin

- ellei vastuualuejakoa työlitteroiden kohdalla haluta käyttää, merkitään tunnukseksi 00
- yhteiskustannusten (litterat 9200-9290) yhteydessä käytetään vastuualuetta 98
- suunnittelulitteroiden (litterat 9300-9390) yhteydessä käytetään vastuualuetta 99.

Nelinumeroinen litteratunnus otetaan suoraan suoritteiden ja kustannusten ryhmittelyohjeesta. Alin litteratase, jolla suunnitelma voidaan ilmoittaa on 10-tase. Ryhmittelyohjeen mukaista suoriteyksikköä on käytettävä ehdottomasti, muut yksiköt eivät mene läpi atk-käsittelystä.

Kaksinumeroisen työkohdetunnuksen käyttö on vapaa kuitenkin niin, että tunnukseksi merkitään 00, ellei haluta eritellä työkohteita.

Ainakin vuoden 1978 ajan on vielä käytössä lohkotunnus. Budjetissa tätä ei enää kuitenkaan esitetä ja toteutumia ilmoitettaessa se merkitään aina nolllaksi.

2.3.3.3. Suorite- ja kustannusbudjetin tarkistuslista

Kun hankkeen suorite- ja kustannusbudjetti ajetaan ensimmäisen kerran tietokonerekisteriin tai kun jotakin sen riveistä muutetaan, ajetaan rekisteriin tallentuneista tiedoista tarkistuslista, joka toimitetaan hankkeelle.

Tarkistuslista on kirjallinen kuvaus rekisteritiedoista. Tarkistuslistasta on esitetty esimerkki liitteenä 8.

Kun tietyn tunnistetiedon kohdalle muodostuu rivi ensimmäistä kertaa, tulee rivin perään teksti "uusi". Jos vanhaa tietoa on korjattu, ilmestyy teksti "korjaus" ja jos ollut tieto on poistettu uudella korvaamatta ilmestyy teksti "poisto". Jos rekisteriä korjattaessa on yritetty poistaa rivi sellaisen tunnistetiedon kohdalta, jossa ei ennestään ole riviä, tulostuu tarkistuslistaan teksti "ei poistettavaa".

2.3.3.4. Suorite- ja kustannusbudjetin selvittelylista

Kun suorite- ja kustannusbudjetilla yritetään ajaa budjetti-rekisteriin tietokoneen ohjelman logiikkaan nähden virheellistä tietoa, menee tieto ns. selvittelylistalle (aikaisemmin nimi oli virhelista).

Selvittelylistasta on esimerkki liitteenä 9.

Loogisen virheen sisältävä tieto tulostuu selvittelylistalle ja perään tulee huomautus, jonka avulla virhe voidaan paikantaa.

Vientiajon selvittelylistan virhehuomautusten selitykset ovat seuraavat:

Tapahtumalaji	Ilmoituslaji ei ole R6 tai R7
Piiri	Piiri ei ole sama kuin ajoparametrilla annettu
Vuosi	Vuosi ei ole sama kuin ajoparametrilla annettu tai jos ajoparametrin tilikausi on 02 tai pienempi hyväksytään myös parametrivuosi miinus 1

Hanke

Hanke ei ole vesitiehankke

Vastuualue

Vastuualue ei ole numeerinen

Littera

Littera ei ole numeerinen tai on nolla tai viimeinen numero ei ole nolla

Vastuualue-littera

Vastuualue ei ole työlitteralla 00-97, yhteiskustannuslitteralla 98 tai suunnittelulitteralla 99

Työkohde

Työkohde ei ole numeerinen

Suoriteyksikkö

Työlitteralle on merkitty eri suoriteyksikkö kuin suoritteiden ja kustannusten ryhmittelyohjeessa tai yhteiskustannuslitteralla suoriteyksikkösarake ei ole tyhjä

Yks.kust.yht.
kust.litteralla

Yksikkökustannus ei ole nolla yhteiskustannuslitteralla

Suoritemäärä/
yksikkökustannus

Työlitteralla jompikumpi on nolla

Numeerisuus

R6:lla suoritemäärä tai yksikkökustannus ei ole numeerinen
R7:llä jokin kuukausikentistä ei ole numeerinen.

2.3.3.5. Suorite- ja kustannusbudjetin muuttaminen ja korjaaminen

Suorite- ja kustannusbudjetin muuttaminen ja korjaaminen tapahtuu samalla lomakkeella kuin ilmoittaminenkin. Muuttamistarve voi aiheutua esimerkiksi työmäärien tai rahoitustilanteen oleellisista muutoksista. Korjaaminen on

välttämätöntä silloin, jos tarkistuslista kertoo rekisterissä olevan tiedon poikkeavan aiotusta tai selvittelylistasta kertoo tarjotun tiedon olevan loogisesti virheellinen.

Rekisteriä korjattaessa ilmoitetut ilmoituslajin R6 tiedot korvaavat saman tunnistetiedon (vastuualue-littera-työkohde) kohdalla esiintyneet suoriteyksikkö-, suoritemäärä-, yksikkökustannus- ja kokonaiskustannus- (= suunniteltu kustannus) tiedot. Ensimmäistä kertaa esiintyvän tunnistetiedon rivi muodostaa rekisteriin uuden rekisteritiedon. Haluttaessa poistaa jokin rivi merkitään ko. tunnistetiedon kohdalle kaikki tiedot nolliksi.

Kuukausille ajoitettujen hankkeen kokonaiskustannusten ilmoituslaji on R7. Kuukausiajoitusta korjattaessa on ilmoitettava kaikkien 12 kuukauden suunnitellut kustannukset, jolloin merkitty luku korvaa entisen ja nolla tai tyhjä poistaa entisen luvun.

2.4. BUDJETTIASIAKIRJOJEN LÄHETTÄMINEN

Budjettiasiakirjat on ehdottomasti lähetettävä TVH:lle kaikista niistä vesitiehankkeista, joita tämä ohje koskee seuraavasti:

- VAB: Vesitieosastolle 28.2. mennessä edellisenä vuonna
- VTB: Vesitieosastolle 15.11. mennessä edellisenä vuonna
- VLB: Vesitieosastolle kaikki VLB-asiakirjat hankkeen alkaessa tai 15.11. mennessä edellisenä vuonna.

Vesitiehankkeiden suorite- ja kustannusbudjetit (lomakkeella TVH 751168) toimitetaan kunkin piirin laskenta-keskukselle atk-käsittelyä varten.

14.

3.

RAPORTOINTI

Raportoinnin kokonaisuus muodostuu työmaalla täytettävistä manuaalisista raporteista, atk-raporteista sekä näiden yhteenvetoina tehtävistä graafisista raporteista.

Raportoinnin pääasiallisena tarkoituksena on palvella hankkeen ja toimialan välitöntä ohjausta vertaamalla toteutuneita suoritteita ja kustannuksia suunniteltuihin. Toisaalta raporteista saatavaa tietoa voidaan käyttää uuden toiminnan suunnittelussa hyväksi.

Tämän ohjeen raportointia koskevassa kappaleessa keskitytään atk:lla toteutettavan vesitiehankkeiden sekä piirin vesitietoimialan kustannusraportointiin.

3.1.

HANKKEEN KUSTANNUSRAPORTTI

Hankkeen kustannusraportissa verrataan litterakohtaisesti toteutuneita suoritteita ja kustannuksia suorite- ja kustannusbudjetissa esitettyyn suunnitelmaan.

3.1.1.

Esitettävät tiedot

Hankkeen kustannusraportista on esimerkki liitteenä 10.

3.1.2.

Toteutumien ilmoittamismenettely

Hankkeen kustannusraportti ajetaan piirin laskentakuksessa välittömästi toimintakuukauden päätyttyä.

Toteutuneita suoritteita ja kustannuksia ilmoitettaessa on tärkeätä merkitä tili- ja kustannustunnus sekä suoritteiden kohdalla lisäksi suoriteyksikkö oikein. Lohkotunnus merkitään nollaksi. Aikanaan lohkotunnus poistetaan kokonaan. Vastuualue- ja työkohdetunnukset merkitään samalla tavoin kuin ne on suorite- ja kustannusbudjetissa suunniteltu.

Suoritteet ilmoitetaan kymppi-, sata- tai tuhatlitteroille niinkuin ne on suorite- ja kustannusbudjetissa suunniteltu. Suoritteiden ja kustannusten ryhmittelyohjeen mukaisia suoriteyksiköitä on ehdottomasti noudatettava. Mikään muu yksikkö ei ole käyttökelpoinen atk-käsittelyssä.

Kustannukset voidaan ilmoittaa joko suoraan kymppitasolle tai haluttaessa käyttää jokaisen kymppilitteran sisällä vapaavalintaisesti ykköslitteroita kustannustiedon tarkempaan erittelyyn.

Kustannuksia ilmoitettaessa on muistettava, että yhteiskustannukset (9200-sarjan litterat) voidaan ilmoittaa vain ja ainoastaan vastuualueelle 98 ja suunnittelukustannukset (9300-sarjan litterat) vain ja ainoastaan vastuualueelle 99.

Toteutumien ilmoittamismenettelystä on tietojenkäsittelytoimisto julkaissut 12.4.1977 ohjeen

- Koneellinen työmaalaskenta; ohjekirja
(n:o TVH 712890)

3.1.3. Raportin jakelu

Raportin vähimmäisjakelu on seuraava

- hanke
- työpäällikkö
- vesitieosasto

Laajemmasta jakelusta päättää piiri.

3.1.4. Raportin hyväksikäyttö

Hankkeen kustannusraportin tärkeimmät käyttäjät ovat hankkeen välittömästä ohjauksesta vastaavat henkilöt, työmaapäällikkö ja työpäällikkö.

Muita käyttäjiä ovat samankaltaisten uusien hankkeiden työnsuunnittelijat.

Raportin pohjana oleva tietomateriaali palvelee lisäksi ylemmän johdon raportointia.

Raportin tietoja käytetään hyväksi seuraavasti:

- Vertaamalla tehtävävaihetta ja kustannusvaihetta keskenään saadaan käsitys siitä, ovatko toteutuvat suoritteet suunniteltuun nähden kalliimpia vai halvempia.
- Vertaamalla tehtävävaihetta jana-aikatauluun saadaan käsitys siitä, syntyykö suoritteita suunnitellulla nopeudella.
- Vertaamalla kustannusvaihetta rahoitus suunnitelmaan saadaan käsitys rahoituksen riittävydestä.
- Hankkeen kokonaiskustannusten vertailu kumulatiivisesti suunniteltuun antaa käsityksen siitä, miten koko hankkeen puitteissa on kustannusten kertymä noudattanut suunnitelmaa.
- Toteutunut yksikkökustannus sekä työlaajikohtaiset erittelyt palvelevat uusien hankkeiden suunnittelua.

3.2. PIIRIN TOIMINNANHAARAN KUSTANNUSRAPORTTI

Piirin toiminnanhaaran kustannusraportissa kootaan eri hankkeiden summatiedot yhteen raporttiin.

3.2.1. Esitettävät tiedot

Piirin toiminnanhaaran kustannusraportista on esimerkki liitteenä 11.

3.2.2. Raportin muodostaminen

Raportti ajetaan piirin laskentakeskuksessa suoraan hankko-kohtaiset tiedot yhdistämällä.

3.2.3 Raportin jakelu

Raportin vähimmäisjakelu on seuraava

- toimialapäällikkö
- vesitieosasto

Laajemmasta jakelusta päättää piiri.

3.2.4. Raportin hyväksikäyttö

Piirin toiminnanhaaran kustannusraportin tärkein käyttäjä on vesitietoiminnasta vastaava toimialapäällikkö.

Työpäälliköt voivat sen avulla verrata omia hankkeitaan toimialan kokonaisuuteen.

Piiri-insinööri saa kyseisen raportin avulla kuvan toimialan hankkeiden edistymisestä.

Vesitieosastolle raportilla on hyvin tärkeä merkitys

- Eri piireistä saatujen toiminnanhaaran kustannusraporttien pohjalta laaditaan osastolla valtakunnallinen yhteenveto-raportti
- Piirin toiminnanhaaran kustannusraporttien pohjalta tehdään jälkiyhteenvedot toteutuneen toiminnan suuntautumisesta eri liikennelajeja kuten uittoa, satamatoimintaa ja muuta vesiliikennettä palveleviin osiin.
- Edelleen raportin tiedot ovat pohjana ylemmille viranomaisille laadittavissa selvityksissä.

3.3. TYÖMAIDEN KÄSINSEURANTA

Työmaajohto ohjaa hanketta päivittäisillä ohjauskäskyillä. Atk:lla toteutettava hankkeen kustannusraportti ei anna

riittävää informaatiota. Tästä syystä on välttämätöntä täydentää kustannusten ja suoritteiden kertymien seurantaa esimerkiksi laatimalla havainnollisempia graafisia raportteja sekä tarkkailla rahoituksen riittävyttä ja valvoa työllistämistavoitteissa pysymistä.

Tässä ohjeessa ei anneta esimerkkejä työmaiden käsiraporteista. Niitä tulee hankkeiden henkilöstön itse aktiivisesti kehittää ja kysellä toisilta hankkeilta ja toisten piirien vesitietoimialoilta.

VESITIEHANKKEEN ALUSTAVA TARKISTETTU BUDJETTI VUOSILLE 1976 - 1977									
1	TIE- JA VESIRAKENNUS- LAITOS: VESITIE		PIIRI	Keski - Pohjanmaa			N:O	II	
2			TYÖVOIMAPIIRI	Oulu			N:O	II	
3	HANKE		Sunin kalastussataman rakentaminen, Pyhäjoki						
4			N:O						
5	HANKKEEN KUVAAUS		Sataman, aallonmurtajan ja purkauslaiturin rakentaminen						
6									
7	TOTEUTTAMISTAPA		<input checked="" type="checkbox"/> OMA TYÖ	RAHOITUS		<input type="checkbox"/> VARSINAINEN	<input checked="" type="checkbox"/> TVL		
8			<input type="checkbox"/> URAKKA			<input checked="" type="checkbox"/> TYÖLLISYYS	<input type="checkbox"/> MKH	<input type="checkbox"/> MUU	
9	TYÖ ALKAA		1. 10. 76		HUOMAUTUKSIA				
10	TYÖ PÄÄTTY		30. 6. 77						
11	MIESTYÖKUUKAUSIA YHTEENSÄ		53						
12	KESKIMÄÄRÄINEN TYÖVOIMA / KK		6						
13	TIENRAKENNUSKUSTANNUSINDEKSI		195						
14	LAATI	20. 2. 76	Veikko Pirttikoski						
15	TARKASTI	5. 3. 76	Juhani Matinheikki						
16	HYVÄKSYI	5. 3. 76	Juhani Matinheikki						
17									
18	LITTERA	TEHTÄVÄN NIMI			SUOR. YKS.	SUOR. MÄÄRÄ	YKS. KUST. MK P		TEHTÄVÄN KUST. MK
19									
20		Mittaukset ja tutkimukset							8000
21		Työpadon teko ja purku							9000
22		Muut alustavat työt							28 000
23		Moreenimaan ruoppaus			m3 ktd	5000	10	-	50 000
24		Aallonmurtajan pengerrys louheella			m3 ktr	10000	25	-	250 000
25		Verhoustyöt			m2	4000	11	-	4 400
26		Purkauslaiturin tekeminen							70 000
27		Viimeistelytyöt							10 000
28		Yhteiskustannukset							61 000
29									
30									
31									
32									
33									
34									
35									
36									
37									
38									
39									
40									
41									
42									
43									
44									
45									
46									
47									
48									
49									
50	HANKKEEN KOKONAISKUSTANNUKSET YHTEENSÄ								530 000
51									
52	HANKKEEN KOKONAISKUSTANNUKSET JA TYÖVOIMA VUOSITTAIN								
53	VUOSI:	TÄHÄN MENNESSÄ	1976	1977	19...	19...			
54	MK		220 000	310 000					
55	MIESTYÖ-KK		22	31					

VESITIENHANKKEEN ALUSTAVA TARKISTETTU BUDJETTI VUOSILLE 1977 - 19...

1	TIE - JA VESIRAKENNUS-		PIIRI	Mikkeli	N:O	06
2	LAITOS: VESITIED		TYÖVOIMAPIIRI	Kouvola	N:O	04
3	HANKE					
4	Parkonpään - Kaukopään väylän parantaminen,					
5	Ruoklahti					
6	Kutveleen kanavan rakentaminen sekä väylän merkintä					
7	TOTEUTTAMISTAPA		<input type="checkbox"/> OMA TYÖ	RAHOITUS	<input checked="" type="checkbox"/> VARSINAINEN	<input checked="" type="checkbox"/> TVL
8			<input checked="" type="checkbox"/> URAKKA		<input type="checkbox"/> TYÖLLISYYS	<input type="checkbox"/> MKH
9	TYÖ ALKAA		1. 11. 76	HUOMAUTUKSIA		
10	TYÖ PÄÄTTY		31. 8. 77			
11	MIESTYÖKUUKAUSIA YHTEENSÄ		195			
12	KESKIMÄÄRÄINEN TYÖVOIMA / KK		19			
13	TIENRAKENNUSKUSTANNUSINDEKSI		215			
14	LAATI	15. 11. 76	Erkki Nykänen			
15	TARKASTI	15. 11. 76	Seppo Hyttinen			
16	HYVÄKSYI	16. 11. 76	Kauko Nummela			
17						
18	LITTERA	TEHTÄVÄN NIMI		SUOR. YKS.	SUOR. MÄÄRÄ	YKS. KUST. MK P
19						TEHTÄVÄN KUST. MK
20		Mittaustyöt				200000
21		Alustavat työt				150000
22		Moreenimaan ruoppaus		m3 ktd	2000	80 - 160000
23		Karkearakeisten maiden ruoppaus		m3 ktd	67200	8 - 540000
24		Louheverhous		m3 ktr	7880	50 - 395000
25		Liikennemerkkit ja opastimet				455000
26		Viimeistelytyöt				150000
27		Yhteiskustannukset				400000
28						
29						
30						
31						
32						
33						
34						
35						
36						
37						
38						
39						
40						
41						
42						
43						
44						
45						
46						
47						
48						
49						
50	HANKKEEN KOKONAISKUSTANNUKSET YHTEENSÄ					2450000
51						
52	HANKKEEN KOKONAISKUSTANNUKSET JA TYÖVOIMA VUOSITTAIN					
53	VUOSI:	TÄHÄN MENNESSÄ	1977	19....	19....	19....
54	MK	300000	2150000			
55	MIESTYÖ-KK	34	161			

PETSMON KALASTUSSATAMAN RAKENTAMINEN JANA-AIKATAULU

Laati: Rkm. Y. Olson 8.1.1976

Littera	Tehtävän nimi	Suorite- yksikkö	1976				
			tammi	helmi	maalis	huhti	touko
1000	Mittaukset	%	I	---	---	---	---
2000	Ruoppaustyö 07	m3 ktd			I		
2000	Ruoppaustyö 03	m3 ktd	I				
3230	Kivien poistaminen	kpl				I	
0400	Pengerrys	m3 ktr	I				I
3410	Kiviladosverhous	m2			I	I	I
3470	Nurmetus	m2					I
3710	Puiset laiturit	m2		I			I
4510	Rak. jätteiden raivaus	m2					I
4940	Tien rakentaminen	m	I			I	I

Rkm.	6	6	6	6	6	8
Tj.			1	1		
KKH	25 20	20			20	
PT	05					05
TRD	2 x 10 1 x 16	16			16	16

Laati: 8. 2. 76 U. Kuikka

Liite 4

LITTERA	TYÖVAIHE	URAKKA - OSA	1975				1976										1977			
			syys	loka	marras	joulu	tammi	loka	marras	heinä	kesä	touko	huhti	maalis	helm	loka	marras	joulu	tammi	
3300	KOKONAISURAKAT				260,0	269,0														
9210	HALLINTOKUSTANNUKSET		4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	3,0	3,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0
0230	KOVEN RUOPPAUS							272,0	136,0											
0310	KALLION LOUHINTA							40,0												
0210	PEHMEIDEN RUOPPAUS											67,0								
4500	VIIMEISTELYTYÖT													55,0						
0230	KOVEN RUOPPAUS								167,0	334,0										
0310	PEHMEIDEN RUOPPAUS							209,0		105,0				32,0						
4500	VIIMEISTELYTYÖT																			68,0
0210	PEHMEIDEN RUOPPAUS													61,0	61,0	61,0				
4500	VIIMEISTELYTYÖT																	10,0	10,0	
9290	MUUT YHT. KUST.								10,0	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0	4,0	
9270	KORVAUKSET						4,0	4,0	2,0											
	KUSTANNUKSET		4,0	4,0	264,0	273,0	8,0	526,0	316,0	517,5	11,5	100,0	74,0	75,0	75,0	75,0	14,0	14,0	8,0	72,0
	TYÖVOIMA						28	28	28	18	18	18	18	8	3					

13400 m³ ktr

700 m³ ktr

0577

1976-05-25

[illegible]

VESITIEHANKKEEN LOPULLINEN KUSTANNUSARVIO VUODELLE 1976										
1	IE - JA VESIRAKENNUS-		PIIRI		Oulu		N:O		12	
2	LAITOS: VESITIE		TYÖVOIMAPIIRI		Oulu		N:O		11	
3	HANKE		Marjaniemen luotsi- ja kalastussataman parantaminen							
4			N:O 644							
5	HANKKEEN KUVAUS		Satama-altaan laajentaminen, veneiden kiinnitys-, huolto- ja purkaus-							
6			laiturin sekä nosturin rakentaminen							
7	TOTEUTTAMISTAPA		<input checked="" type="checkbox"/> OMA TYÖ		RAHOITUS		<input type="checkbox"/> VARSINAINEN		<input checked="" type="checkbox"/> TVL	
8			<input type="checkbox"/> URAKKA				<input checked="" type="checkbox"/> TYÖLLISYYS		<input type="checkbox"/> MKH <input type="checkbox"/> MUU	
9	TYÖ ALKAA TOIMINTAVUONNA		1.2.		HUOMAUTUKSIA					
10	TYÖ PÄÄTTY Y TOIMINTAVUONNA		30.6.							
11	MIESTYÖKUUKAUSIA TOIMINTAVUONNA		57							
12	KESKIMÄÄRÄINEN TYÖVOIMA / KK		11							
13	TIENRAKENNUSKUSTANNUSINDEKSI		195							
14	LAATI	11.3.76	Hannu Kinnula							
15	TARKASTI	12.3.76	Paavo Maunu							
16	HYVÄKSYI	13.3.76	Pentti Ikonen							
17										
18	VA	LITTE	TK	TEHTÄVÄN NIMI	SUOR.	SUOR.	YKS. KUST.	OSATEHT.	OSATEHT.	TEHTÄVÄN
19				OSATEHTÄVÄN NIMI	YKS.	MÄÄRÄ	MK P	KUST. MK	%	KUST. MK
20	00	0150	00	Kuivilleotto- ja kuivanapitotyöt	%	100	150			15000
21	00	0290	00	Muut leikkaustyöt (jää, lumi)	m3 ktr	5000	3 -			15000
22	00	1000	00	Mittaukset	%	100	50			5000
23	00	2330	00	Moreenimaiden ruoppaus	m3 ktd	2000	70 -			140000
24	00	3440	00	Kiviheitokeverhaus	m3 ktr	2500	10 -			25000
25	00	3520	00	Betonirakenteet			1			50000
26		3521		- Nosturiperustus + kiinnikepalkki	m 3	28	700 -	19600	39	
27		3522		- Kulmatukimuuri	m 3	28	700 -	19600	39	
28		3523		- Vetoluiska	m 3	17	635 -	10800	22	
29	00	3710	00	-Puulaituri	m 2	95	105 -			10000
30	00	4190	00	Teräsrakenteet			1			54000
31		4191		- Nosturirunko	kg	4200	10 50	44100	81	
32		4192		- Pollarit (myös pistolaituri)	kg	1000	10	10000	19	
33	00	4200	00	Koneistot	%	100	260			26000
34	00	4340	00	Valaistus ja sähkötyöt	%	100	330 -			33000
35	00	4500	00	Viimeistelytyöt						15000
36		4501		- Nurmetus ja istutukset	m2	80	100 -	8000	53	
37		4502		- Satamakentät ja tiet	m2	140	50 -	7000	47	
38	00	4960	00	Pistolaiturin tekeminen						120000
39		4961		- Betoni + teräkset	m 3	125	900 -	112500	94	
40		4962		- Soratyöt	m 3	50	130 -	6500	5	
41		4963		- Styrox	m 2	50	20 -	1000	1	
42	98	9210	00	Hallintokustannukset						15000
43	98	9210	01	Virkapalkat						42000
44	98	9220	00	Työmaan käyntiinpano ja						
45				ylläpito						20000
46	98	9290	00	Muut yhteiskustannukset						15000
47										
48										
49										
50										
51										
52										
53										
54										
55	HANKKEEN KOKONAISKUSTANNUKSET TOIMINTAVUONNA									600000

VESITIEHANKKEEN SUORITE- JA KUSTANNUSBUDJETTI VUODELLE 1976

Liite 7

1	PIIRIN N:O 12			HANKKEEN N:O 644	TEHTÄVÄN NIMI	TILIIEN N:OT 8644			SUORITE- YKSIKKÖ	SUORITE- MÄÄRÄ	YKS. KUST.		SUUNNITeltu KUST. MK
	ILM. VA LAJI	LITTERA	TK								MK	P	
2	R6	00	0150	00	Kuivilleotto ja kuivanapitotyöt	%	100	150	-				15000
3	R6	00	0290	00	Muut leikkaustyöt (jää, lumi)	m3 ktr	5000	3	-				15000
4	R6	00	1000	00	Mittaukset ja tutkimukset	%	100	50	-				5000
5	R6	00	2330	00	Moreenimaiden ruoppaus	m3 ktd	2000	70	-				140000
6	R6	00	3440	00	Kiviheitokeverhous	m3 ktr	2500	10	-				25000
7	R6	00	3520	00	Normaaliraudoitutut betonirakenteet	m3	73	685	-				50005
8	R6	00	3710	00	Puulaituri	m2	95	105	-				9975
9	R6	00	4190	00	Muut teräsrakenteet	kg	5200	10	50				54600
10	R6	00	4200	00	Koneistot	%	100	260	-				26000
11	R6	00	4340	00	Valaistus	%	100	330	-				33000
12	R6	00	4500	00	Viimeistelytyöt	m2	220	68	-				14960
13	R6	00	4960	00	Laiturin tekeminen	m2	100	1200	-				120000
14	R6	98	9210	00	Hankkeen hallinto								15000
15	R6	98	9210	01	Hankkeen hallinto (virkapalkat)								42000
16	R6	98	9220	00	Työmaan käyntiinpano ja ylläpito								20000
17	R6	98	9290	00	Muut yhteiskustannukset								14460
18	R6												
19	R6												
20	R6												
21	R6												
22													
23	ILM.	HANKKEEN KOKONAISKUSTANNUSTEN AJOITTUMINEN KUUKAUSILLE MK											
24	LAJI	TAMMI/ HEINÄ	HELMI/ ELO	MAALIS/ SYYS	HUHTI/ LOKA	TOUKO/ MARRAS		KESÄ/ JOULU					
25	R7		85000	165000	165000	110000		75000					

TVH 751168

VB22/1 TAVOITEBUJETTIREKISTERIN TARKISTUSLISTA 1976

PIIRI 12 OULU

HANKE NO: 644 NIMI: MARJANIEHEN LUOTSI- JA KALASTUSSATAMAN PARANTAMINEN

IL VA LIIT TK SUOR.YKS SUORITEMÄÄRÄ YKSIKÖKUSTANNUS SUUNNITELTU KUST.

HUOMAUTUS

R6 00 0150 00	%	100	150,00	15000	UUSI
R6 00 0290 00	M3KTR	5000	3,00	15000	UUSI
R6 00 1000 00	%	100	50,00	5000	UUSI
R6 00 2330 00	M3KTD	2000	70,00	140000	UUSI
R6 00 3440 00	M3KTR	2500	10,00	25000	UUSI
R6 00 3520 00	M3	73	685,00	50005	UUSI
R6 00 3710 00	M2	95	105,00	9975	UUSI
R6 00 4190 00	KG	5200	10,50	54600	UUSI
R6 00 4200 00	%	100	260,00	26000	UUSI
R6 00 4340 00	%	100	330,00	33000	UUSI
R6 00 4500 00	M2	220	68,00	14960	UUSI
R6 00 4960 00	M2	100	200,00	120000	UUSI

VASTUUALUE OO YHTEENSÄ

508540

R6 98 9210 00			15000	UUSI
R6 98 9220 00			20000	UUSI
R6 98 9290 00			14460	UUSI
R6 98 9210 01			42000	UUSI

VASTUUALUE 98 YHTEENSÄ

91460

HANKKEEN TYÖKUSTANNUKSET

508540

HANKKEEN YHTEISKUSTANNUKSET

91460

HANKE YHTEENSÄ

600000

KOKONAISKUSTANNUSTEN JAKAUTUMINEN KUUKAUSILLE MK

HUOMAUTUS

IL TAMMI/HEINÄ HELMI/ELO MAALIS/SYYS HUHTI/LOKA TOUKO/MARRAS KESÄ/JOULU

R7 85000

165000

165000

110000

75000

R7

YHT

600000 UUSI

TV 2 VESITTEIDEN TAVCITEBUDJETOINTI
 VESIKKEEN KUSTANNUSRAPORTTI
 PIIRI NO 12 PIIRIN NIMI: OULU
 HANKE NO 644 NIMI: MARJANTEMEN LUOTSI- JA KALASTUSSATAMAN PARANTAMINEN
 AJOPVM 05.04.1976 SIVU 1
 1976/TILIKAU SILTA 01-06

VASTUUALUE NO 00 / SUORITE-ERITTELY / KUSTANNUSERITTELY (YKSIKÖ MK , PAITSI KUST % JA ERO %) /

LITT.TK / TEHTÄVÄN NIMI /SUOR./ SUUNNIT./TOT.VUOD./TEHT/ SUUNNIT./TOT.VUOD./KUST/SALL.VUOD/ TAL.ERO/ ERO/ TCT.YKS./
 YKS. VUODELLE ALUSTA % VUODELLE ALUSTA % ALUSTA % KUST.

0150 00 KUIVILIEOTTO- JA KUIVANAPITO % 100 100 100 100 15000 17700 118 15000 -2700 -18 177,00
 TYÖT
 0290 00 MUUT LEIKKAUSTYÖT M3KTR 5000 5400 108 15000 12673 84 16200 +3527 +22 2,35
 1000 00 MITTAUKSET % 100 100 100 5000 4600 92 5000 +400 +8 46,00
 2330 00 MOREENIMAIDEN RUOPPAUS M3KTD 2000 1488 74 140000 98952 71 104160 +5208 +5 66,50
 3440 00 KIVIHEITOKEVERHOUS M3KTR 2500 760 30 25000 9120 36 7600 -1520 -20 12,00
 3520 00 NORMAALIRAUDOITETUT BETONI- M3 73 12 16 50005 8198 16 8220 +22 0 683,17
 RAKENTEET

3521 00 1949
 3522 00 4029
 3523 00 2220
 3710 00 PUULAITURI M2 95 58 61 9975 6022 60 6090 +68 +1 103,83
 4190 00 TERÄSRAKENTEET KG 5200 957 18 54600 10950 20 10048 -901 -9 11,44
 4191 00 7691
 4192 00 3259

4200 00 KONEISTOT % 100 0 0 26000 0 0 0 +0 +0 0,00
 4340 00 VALAISTUS % 100 0 0 33000 0 0 0 +0 +0 0,00
 4500 00 VIIMEISTELYTYÖT M2 220 0 0 14960 0 0 0 +0 +0 0,00
 4501 00 0
 4502 00 0

4960 00 LAITURIN TEKEMINEN M2 100 38 38 120000 51277 43 45600 -5677 -12 1349,39
 4961 00 47025
 4962 00 3458
 4963 00 794

VASTUUALUE NO 00 YHTEENSÄ

43 508540 219492 43 217918 -1574 -1

VUODEN ALUSTA TOTEUTUNEET TYÖLAJIKOHTAISET KUSTANNUKSET MK / MIESTYÖ / KONEITYÖ /KULJETUKSET/MATERIAALIT/VIER.PALVEL/ MUUT /

59263 83407 24144 21949 17560 13170

NEGATIIVINEN LUKU MERKITSEE YLITYSTÄ JA POSITIIVINEN ALITUSTA JA TÄHTI VIIMEISESSÄ SARAKESSA MERKITSEE JONKUN SUMMAKENTÄN YLITYSTÄ

TVL VESITIEDEN TAVOITTEBUDJETOINTI
 VESIO/A HANKKEEN KUSTANNUSRAFORTTI
 PIRI NO 12 PIRIN NIMI: OULU
 HANKE NO 644
 NIMI: MARJANIEMEN LUOTSI- JA KALASTUSSATAMAN PARANTAMINEN
 AJOPVM 05.04.1976
 1976/TILIKAUSILTA 01-06
 SIVU 2

VASTUUALUE NO 98 / SUORITE-ERITTELY / KUSTANNUSEKITELY (YKSIKKÖ MK, PAITSI KUST % JA ERO %) /

LIIKES. YK. // TEHTÄVÄN NIMI / SUOR. / SUUNNIT. / TOT. VUOD. / TEHT. / SUUNNIT. / TOT. VUOD. / KUST. / SALL. VUOD. / TAL. ERO / ERO / TOT. YKS. /

92100000: HANKKEEN HALLINTO	15000	6844	46									
92200000: TYÖMAAN KÄYNTIINFANCO JA YLEIS-	20000	10947	55									
PETO												
92900000: MUUT YHTEISKUSTANNUKSET	14460	4707	33									
92100000: HANKKEEN HALLINTO	42000	17546	42									
VASTUUALUE NO 99 YHTEENSÄ	91460	40044	44									

VUODEN ALUSTA TOTEUTUNEET TYÖLÄJÄKOHTEISET KUSTANNUKSET MK / MIESTYÖ / KONEITYÖ / KULJETUKSET / MATERIAALIT / VIER. PALVEL. / MUUT /

HANKE YHTEENSÄ	31235	1601	2002	4405	0	801
HANKKEEN TYÖVALIHEIJAL TYÖKUSTANNUKSET	43	508540	219492	42	217918	-1574 -1
YHTEISKUSTANNUKSET		91460	40044	44		
HANKE YHTEENSÄ		600000	259539	43		

VUODEN ALUSTA TOTEUTUNEET TYÖLÄJÄKOHTEISET KUSTANNUKSET MK / MIESTYÖ / KONEITYÖ / KULJETUKSET / MATERIAALIT / VIER. PALVEL. / MUUT /

HANKKEEN KOKONAISKUSTANNUSTEN VERTAILED KUMULATIIVISESTI SUUNNITELTUUN	85859	88102	26692	26263	18288	14335
/SUUN. KUMUL. / TOT. KUMUL. / KUMULATIIVI- /						
VUOD. ALUSTA VUOD. ALUSTA NEN ERO MK NEN ERO %						
	250000	259539	-9539			-4

NEGATIIVINEN LUKU MERKITSEE YLITYSTÄ JA POSITIIVINEN ALITUSTA JA TÄHTI VIIMEISESSÄ SARAKEESSA MERKITSEE JONKIN SUMMAKENTÄN YLITYSTÄ

1

AJOPM 11.09.1977

TVL VESITEIDEN TAVOITEBUJETOINTI

VB32/1 PIIRIN TOIMINNANHAARAN KUSTANNUSRAPORTTI 1977/TILIKAUSILTA 01-16

PIIRI NO 12 PIIRIN NIMI: OULU

/SUORITE/ KUSTANNUSERITELY (YKSIKKÖ MK , PAITSI KUST.% JA ERO %) /

HANKKEEN / HANKKEEN NIMI /TUNNUS/TYÖVAI-/ SUUNNIT. / TOT.VUOD./ KUST./SUUNN.KUMUL/KUMULAT./SALL.VUOD/ TAL.ERO / ERO /
NO HE % VUODELLE ALUSTA % VUOD.ALUSTA ERO ALUSTA %

635 NIMETÖN HANKE

T	16	1296	498	+38	204	-294	-144
Y		140	96	+68			
S		1436	594	+41	272	-322	

643 NIMETÖN HANKE

T	88	310	275	+88	274	-1	+0
Y		135	123	+91			
S		445	398	+89	445	+47	

680 VESITEIDEN KUNNOSSAPITO

T	49	57	39	+68	28	-11	-39
Y		22	15	+68			
S		79	54	+68	43	-11	

600-699 TVL:N TYÖT YHTEENSÄ

HANKKEIDEN TYÖVAIHE JA TYÖKUSTANNUKSET	T	30	1663	812	+49	760	-286	506	-306	-60
HANKKEIDEN YHTEISKUSTANNUKSET	Y		297	234	+79					
HANKKEET YHTEENSÄ	S		1960	1046	+53					

VB32/1 PIIRIN TOIMINNANHAARAN KUSTANNUSRAPORTTI

1977/TILIKAUUSILTA 01-16

PIIRI NO 12 PIIRIN NIMI: OULU

/SUORITE/ KUSTANNUSERITTELY (YKSIKKÖ MK , PAITSI KUST.% JA ERO %)

/TUNNUS/TYÖVAI-/ SUUNNIT. / TOT.VUOD. / KUST./SUUNN.KUMUL./KUMULAT./SALL.VUOD/ TAL.ERO / ERO /
HE % VUODELLE ALUSTA % VUOD.ALUSTA ERO ALUSTA %

VESITIEHANKKEET YHTEENSÄ

HANKKEIDEN TYÖVAIHE JA TYÖKUSTANNUKSET	T	40	2088	1151	+55	851	-300	-35
HANKKEIDEN YHTEISKUSTANNUKSET	Y		307	250	+81			
HANKKEET YHTEENSÄ	S		2395	1401	+59	1104	-297	
TOIMINNANHAARAN HALLINTOKUSTANNUKSET			208	167	+80	138	-28	
TOIMINNANHAARA YHTEENSÄ			2603	1568	+60	1142	-325	